

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإنستي ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٧٢
برج الفيصلية - طريق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ٢٣٨٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢٣٤٥٦٧٨ / +٩٦٦ ١٢٣٤٥٨٩٩
فاكس: +٩٦٦ ١٢٣٤٥٦٧٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ١٥

تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية للصناعات المتطرورة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات المتطرورة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إنستي ويونغ


رashed سعود الرشود

محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٩ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ
(١٧ أكتوبر ٢٠١١)

الشركة السعودية للصناعات المتطرفة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	إيضاح	
٢١,٣٦٢,٣٥٤	١٠,٢٨٦,٧٨٨		الموجودات
١٣١,٩٧٣	١٢٧,٩٠٠		الموجودات المتداولة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠		التقدية وشبيه التقدية
<u>٢١,٤٩٤,٣٢٧</u>	<u>٢٠,٤١٤,٦٨٨</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	استثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة
٢٥٤,٨٣٣,٦٤٨	٢٧٦,٤١٤,١٧٠	٤	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥٢٥,٢٨١,٣٨٣	٥٢٨,٨٨٦,٨٧٦	٥	استثمارات في شركات زميلة
٣,٣٦٦,٨٥٣	٤,٣٩٦,٠٨٩		مشاريع استثمارية تحتدراسة
٥٥,١٩٤	٣٨,١١٠		ممتلكات ومعدات
<u>٧٨٣,٥٣٧,٠٧٨</u>	<u>٨٧٩,٧٣٣,٢٤٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٨٠٥,٠٣١,٤٠٥</u>	<u>٩٠٠,١٤٧,٩٣٣</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
			مخصص الزكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			قرصن لأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			علاوة إصدار
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			مكاسب غير محققة عن إعادة تقويم استثمارات في
			أوراق مالية متاحة للبيع
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

محمد سعيد الأستاذ
المدير المالي

محمد سعيد
المدير المالي

سالم فؤاد الفرايد
المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات المتغيرة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		بيان
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,١٨٠,٠٦٢	٣,٤٢٨,٨٣٤	٢,٣٥٩,٤٧٦	٦٣٦,٦٦٣	٥ حصة الشركة في أرباح شركات زميلة، صافي
٦,٣١٤,٩٩٩	٣,٢٧٥,٠٠٠	-	-	توزيعات أرباح
١٣,٥٢٥,٠٦١	٦,٨٠٣,٨٣٤	٢,٣٥٩,٤٧٦	٦٣٦,٦٦٣	إجمالي الإيرادات
(٢,٤٧٨,٦٥٩)	(٢,٣٦٢,٥١٧)	(٥٧٦,٣٣٩)	(٨٦٧,١٤٠)	مصاريف عمومية وإدارية
١١,٠٤٦,٤٠٢	٤,١٤١,٣١٧	١,٧٨٣,١٣٧	(٢٢٠,٤٧٧)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
١١٢,٢٥٣	١٣,٥٩٥	١١,٥٧	٤,٦٥٩	إيرادات أخرى
١١,١٥٨,٦٥٥	٤,١٥٣,٩١٢	١,٧٩٤,٦٥٤	(٢٢٥,٨١٨)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(٣٨٨,٢٥٠)	(٢٦٢,٨١٧)	(٥٨,٩٨٧)	(٤٧,١٢٧)	الزكاة
١٠,٧٧٠,٤٠٥	٤,٠٩٠,٠٩٥	١,٧٣٥,٦٦٧	(٢٧٢,٩٤٥)	صافي (خسارة) دخل الفترة
٠,٢٦	٠,١٠	٠,٠٤	(٠,٠١)	٩ (خسارة) ربح السهم للفترة:
٠,٢٥	٠,٠٩	٠,٠٤	(٠,٠١)	٩ المتعلق (بالخسارة) بالدخل من العمليات الرئيسية
				٩ المتعلق بصافي (خسارة) دخل الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٥٨,٦٥٥	٤,٤٥٣,٩١٢	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
١٩,٢٩٥	٢٢,٦١٦	استهلاك
(٧,١٨٠,٠٦٢)	(٣,٤٢٨,٨٣٤)	الحصة في أرباح شركات زميلة، صافي
٢٣,٣٦٢	٤٢,٨٦٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
<u>٤,٠٢١,٢٥٠</u>	<u>١,٠٩١,٥٦١</u>	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٤,٦٠٨)	(٢٦,٧٤٧)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٩١,٦٢)	(٥٣,٢٢٠)	النقدية من العمليات
<u>٣,٩٥٠,٥٨٠</u>	<u>١,٠١١,٥٩٤</u>	زكاة مدفوعة
(١,٠٢٠,٠٥٤)	(٥٠٦,١٥٠)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>٢,٨٨٥,٥٢٦</u>	<u>٥٠٥,٤٤٤</u>	
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٧,١١١)	(٧٥٣,٨٣٠)	مشاريع تحت الدراسة
(١٢,٧٢٥)	(١٢,٥٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٣٩,٨٣٦)	(٧٦٧,٣٣٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٤٥,٦٩٠	(٢٦١,٨٨٦)	(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٩,٣١٦,٦٦٤	١٠,٥٤٨,٦٧٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>٢١,٣٦٢,٣٥٤</u>	<u>١٠,٢٨٦,٧٨٨</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
١٧,٠٠١,٢٦٠	(٧,٨٤٦,٧٣٥)	(خسائر) مكتسب غير متحقق عن إعادة تقييم استثمارات في أوراق
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مالية متاحة للبيع
		استثمار في منشأة مدارء بصورة مشتركة من خلال قرض لأجل
		(إيضاح ٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

١ - التكوين والنشاط

الشركة السعودية للصناعات المنظورة (الشركة)، شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٣٢١ بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٠٨هـ (الموافق ١٣ يناير ١٩٨٨).

يتمثل نشاط الشركة في نقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة من خلال المشاركة في برامج التوازن الاقتصادي والمشاريع الصناعية الأخرى.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتماشى مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والأفتراض عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي والإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والاستثمارات قصيرة الأجل وفترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:-

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكالفة والقيمة العادلة ناقصا خسائر الانخفاض المثبتة سابقا في قائمة الدخل الأولية.

ب) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.

الاستثمارات

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات في الموجودات المالية المشترأة لغير أغراض المتاجرة بها أو لإقتنائها حتى تاريخ الاستحقاق. تظهر هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج أية فروق بين القيمة العادلة والتكلفة، كبدل مستقل ضمن حقوق المساهمين. يحمل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الأولية.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالية لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طريقة بديلة أخرى، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

الاستثمارات في الشركات التابعة

تظهر الاستثمارات بنسبة ٢٠٪ أو أكثر في رأس مال الشركات المستثمر فيها، والتي تمارس عليها الشركة تأثيرا هاما كاستثمارات في شركات زميلة، حيث يتم المحاسبة عنها في القوائم المالية الأولية وفقا لطريقة حقوق الملكية. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في الشركات المستثمر فيها في قائمة المركز المالي الأولية بالتكلفة بعد تعديليها بالغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركات المستثمر فيها لفترة ما بعد الشراء/ التأسيس، ناقصا الانخفاض في قيمة الاستثمار. يتم إثبات حصة الشركة في النتائج المالية لهذه الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية.

الحصة في المنشآة المداراة بصورة مشتركة

المشروع المشترك هو عبارة عن إتفاقية تعاقدية تتعدد بموجبها الشركة والأطراف الأخرى القيام بنشاط اقتصادي معين يخضع للسيطرة المشتركة ويعني ذلك أن السياسات التشغيلية والمالية الإستراتيجية المتعلقة بذلك النشاط تتطلب الموافقة الجماعية للأطراف المشاركة في السيطرة. يشار إلى المشاريع المشتركة التي تتطلب تأسيس منشأة مستقلة يكون لكل طرف مصلحة فيها بـ "منشآت مداراة بصورة مشتركة". وقد قررت الشركة المحاسبة عن حصتها في المنشآة المداراة بصورة مشتركة وفقا لطريقة حقوق الملكية.

وبموجب طريقة حقوق الملكية، تقييد حصة الشركة في المنشآة المداراة بصورة مشتركة في قائمة المركز المالي الأولية بالتكلفة بعد تعديليها بالغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات المنشآة المداراة بصفة مشتركة لفترة ما بعد التأسيس، ناقصا الانخفاض في قيمة الاستثمار الفردية.

- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المشاريع الاستثمارية تحت الدراسة

يتم إثبات النفقات المتعلقة بالدراسات التي تقوم بها الشركة بغرض تحديد الجدوى الاقتصادية للفرص الاستثمارية على هذا الحساب ويتم رسملتها ضمن تكلفة الاستثمار إذا ما ثبتت جدواه الاقتصادية وتم البدء بإجراءات الحيازة، في حين يتم تحديدها على دخل الفترة إذا ما ثبت عدم جدوى الفرصة الاستثمارية.

الدالنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمات.

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي. وتحمل هذه الالتزامات على قائمة الدخل الأولية بشكل تقديرى خلال الفترات المرحلية على أن يتم احتسابها بناء على القوائم المالية السنوية بشكل أكثر دقة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح النهائية للمساهمين بمطالبات المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تقييد توزيعات الأرباح المرحلية بعد إقرارها من قبل مجلس الإدارة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتراكمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

إثبات الإيرادات

تحسب أرباح (خسائر) الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع عند الإقرار بالحقيقة استلامها. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المصاريف العمومية والإدارية

نظراً لطبيعة نشاط الشركة، تم تصنيف كافة المصاريف كمصاريف عمومية وإدارية.

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية، وتطأ الإيجارات المدفوعة مقدماً بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٣ - الاستثمار في منشأة مدارة بصورة مشتركة

أبرمت الشركة خلال الفترة، اتفاقية مشروع مشترك مع شركة التصنيع الوطنية وذلك لتأسيس "شركة التصنيع والمتغيرة للبوليول ومشتقاته"، منشأة مدارة بصورة مشتركة. يمثل مبلغ الاستثمار ما نسبته ٥٠٪ من رأس مال المشروع المشترك والذي تم الحصول عليه من خلال قرض من بنك محلي يستحق المداد خلال ثلاثة سنوات ويحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. إن القرض مضمن بـ ٣٠١٧,٢٤٢ سهماً من أسهم الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بتأسيس المشروع المشترك خلال الفترة.

٤ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

الإجمالي ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	التكلفة في بداية ونهاية الفترة
٢٤٤,٦٧١,٩٣١	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١١٦,٠٣٩,٩٤١	تسويات إعادة التقويم: في بداية الفترة
٣٩,٥٨٦,٩٧٤	-	٣٩,٥٨٦,٩٧٤	الخسائر غير المحققة للفترة
(٧,٨٤٦,٧٣٥)	-	(٧,٨٤٦,٧٣٥)	في نهاية الفترة
٣١,٧٤٠,٢٢٩	-	٣١,٧٤٠,٢٢٩	القيمة الدفترية: في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٢٧٦,٤١٢,١٧٠	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٤٧,٧٨٠,١٨٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٢٥٤,٨٣٣,٦٤٨	١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٢٦,٢٠١,٦٥٨	

تمثل الاستثمارات المتداولة استثمار الشركة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) وهي شركة مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم. تم خلال الفترة رهن جزء من أسهم الشركة في ينساب ضماناً لقرض بنكي (ايضاح ٣).

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - نتمة (غير مراجعة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٤ - الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع - نتمة

تمثل الاستثمارات غير المتداولة استثمارات الشركة في الشركات المذكورة أدناه وجميعها شركات قائمة وتعمل في المملكة العربية السعودية.

الشركة	نسبة الماكرة	ريال سعودي ٢٠١١	ريال سعودي ٢٠١٠
شركة التصنيع و خدمات الطاقة	%٣,٣٨	٦٧,٤٩٩,٩٩٠	٦٧,٤٩٩,٩٩٠
الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)	%٠,٦٢	٥٣,١٦٠,٠٠٠	٥٣,١٦٠,٠٠٠
شركة السلام للطائرات المحدودة	%١٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠	١٩,٩٤٠,٠٠٠
الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة	%١١,١٨	٥,٠٣٢,٠٠٠	٥,٠٣٢,٠٠٠
خسارة انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات (*)		١٤٥,٦٣١,٩٩٠	١٤٥,٦٣١,٩٩٠
		(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)
		١٢٨,٦٣١,٩٩٠	١٢٨,٦٣١,٩٩٠

(*) بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمة للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣٥,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٣٤,٥ مليون ريال سعودي) في حين أن خسارة الانخفاض غير المؤقت المتعلقة بذلك الاستثمار قد بلغت ١٧ مليون ريال سعودي. تقوم إدارة الشركة بمراجعة المركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي للشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)، وتم التوصل إلى قناعة بعدم وجود خسارة انخفاض غير مؤقت إضافية مقابل هذا الاستثمار.

**الشركة السعودية للصناعات المنظورة
شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تتمة (غير مراجعة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠**

٥ - الاستثمارات في الشركات الزميلة
تمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة استثمارات الشركة في الشركات المذكورة أدناه:

نسبة الملكية	البيان القانوني	الشركة
٢٠%	ذات مسؤولية محدودة	شركة ابن بى البحرين لخدمات أبار النفط والغاز (البحرين)
٤٠%	مساهمة مقلقة	شركة العبيكان للزجاج (السعودية)

فيما يلي ملخصاً بحركة الاستثمارات خلال الفترة:

الإجمالي ٢٠٠١٠ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠٠١١ ريال سعودي	شركة العبيكان للزجاج ريال سعودي	شركة ابن ابن البحرين لخدمات أبار النفط والغاز ريال سعودي	في بداية الفترة الحصة في الأرباح (الخسائر) في نهاية الفترة
٥١٨,١٠١,٣٢١	٥٢٥,٤٥٨,٠٤٢	١٠٥,٨١,٦٠٨	٤٢٠,٣٧٦,٤٣٤	
٧,١٨٠,٠٦٢	٣,٤٢٨,٨٣٤	(٥,٣٦٤,٦٨٢)	٨,٧٩٣,٥١٦	
٥٢٥,٢٨١,٣٨٣	٥٢٨,٨٨٦,٨٧٦	٩٩,٧١٦,٩٢٦	٤٢٩,١٦٩,٩٥٠	

٦ - الزكاة
 أنهت الشركة وضعها الزكوي لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٦. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٠، وسدلت الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. لم تستلم الشركة بعد الريبوط الزكوي لتلك السنوات من قبل مصلحة الزكاة والدخل. وقد اعترضت الشركة على بعض بنود احتساب الزكاة التي استبعدتها المصلحة في الإقرار الزكوي للعام ٢٠١٠ والتي نتج عنها فروقات بمبلغ ١٠,٥٩,٤١١ ريال سعودي. ولم يتم البت في هذا الاعتراض بعد من قبل المصلحة.

٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٠: ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٨ - علاوة الإصدار

تمثل هذه العلاوة إجمالي الزيادة عن قيمة الأسهم الاسمية مخصوصاً منها تكاليف الإصدار المتکبدة نتيجة لإصدار أسهم أولوية في طرح الشركة لها عام ٢٠٠٧.

قرر مجلس إدارة الشركة خلال الفترة الحالية، تحويل جزء من علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظمي حتى يبلغ نصف رأس المال.

الشركة السعودية للصناعات المتطورة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تتمة (غير مراجعة)
٢٠١١ سبتمبر ٣٠

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم المصدرة في نهاية الفترة، وقد بلغ عدد الأسهم المصدرة ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

- ١٠ المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بقطاعات الأعمال التي أعدتها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتنميتها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

ت تكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

قطاع الخدمات البترولية والطاقة: يشتمل على استثمار الشركة في شركة إن بي ابن البحرين لخدمات آبار النفط والغاز وشركة التصنيع وخدمات الطاقة.

قطاع البتروكيميات: يشتمل على استثمار الشركة في شركة بنبع الوطنية للبتروكيميات (بنسب) والشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) وشركة التصنيع والمتطورة للبوليول ومشتقاته.

قطاع صناعة الزجاج: يشتمل على استثمار الشركة في شركة العبيكان للزجاج.

أخرى: يشتمل على عمليات المركز الرئيس و استثمار الشركة في شركة السلام للطائرات المحدودة و الشركة الخليجية لصناعة الملح المحدودة.

إن إجمالي الإيرادات (الخسائر) وصافي الربح (الخسارة) وإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات المتعلقة بقطاع الأعمال، هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

قطاع خدمات البترولية و الطاقة	قطاع البتروكيميات	قطاع صناعة الزجاج	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١٢,١٦٨,٥١٦	-	(٥,٣٦٤,٦٨٢)	-	٦,٨٠٣,٨٣٤
٧,٣١٥,٠٥٠	-	(٣,٢٢٤,٩٥٥)	-	٤,٠٩٠,٠٩٥
٤٩٦,٦٦٩,٩٤٠	٢٥٣,٩٤٠,١٨٠	٩٩,٧١٦,٩٢٦	٤٩,٨٢٠,٨٨٧	٩٠٠,١٤٧,٩٣٣
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٧١٢,٢٥٩	٧١,٧١٢,٢٥٩
إجمالي الإيرادات (الخسائر)	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الموجودات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

قطاع خدمات البترولية و الطاقة	قطاع البتروكيميات	قطاع صناعة الزجاج	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١١,٩٠٥,٦١	-	-	١,٦٢٠,٠٠٠	١٣,٥٢٥,٦١
٩,٣٧٠,٢٥٢	-	-	١,٤٠٠,١٥٣	١٠,٧٧٠,٤٠٥
٤٨٤,٤٥٠,٣٩٢	١٦٢,٣٦١,٦٥٨	١٠٨,٣٣٠,٩٨١	٤٩,٨٨٨,٣٧٤	٨٠٥,٣١,٤٠٥
-	-	-	١,٤٢٠,٨٥٨	١,٤٢٠,٨٥٨
إجمالي الإيرادات	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الموجودات

- ١١ - التزامات المحتملة

على الشركة التزامات محتملة ناجمة عن خطابات ضمان صادرة عن الشركة ومقدمة لضمان إحدى الشركات المستثمر فيها مقابل قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٩١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٩١,٦ مليون ريال سعودي).

- ١٢ - النتائج الأولية

إن نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات للسنة.

- ١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع العرض للفترة الحالية.